



Mutual Funds Report

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 2 (SCBSMART2FUND)

รายงานประจำปี

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 - 31 สิงหาคม 2567

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

สถานที่ตั้ง

อาคารไทยพาณิชย์ ปาร์ค พลาซ่า ชั้น 7 - 8 อาคาร 1
เลขที่ 18 ถนนรัชดาภิเษก แขวงจตุจักร เขตจตุจักร
กรุงเทพฯ 10900
Website: www.scbam.com

รายละเอียดเกี่ยวกับบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2535 เป็นบริษัทในเครือธนาคารไทยพาณิชย์ ที่ได้รับใบอนุญาตจากกระทรวงการคลังให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทธุรกิจจัดการกองทุนรวม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และกองทุนส่วนบุคคล จากความพร้อม ความเชี่ยวชาญในการเสนอผลิตภัณฑ์ ประกอบกับผลงานการบริหารกองทุนที่มั่นคงและอยู่ในเกณฑ์ดีอย่างต่อเนื่อง โดยยึดมั่นในหลักจรรยาบรรณและคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดต่อผู้ลงทุน

รายนามผู้ถือหุ้น

ร้อยละ

1. ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	99.99
2. ผู้ถือหุ้นรายย่อย	0.01

รายนามคณะกรรมการ

1. นางกิตติยา	โตชนะเกษม	กรรมการ
2. นายขรรชง	ไทยเจริญ	กรรมการ
3. นางสาวลิณี	วังตาล	กรรมการ
4. นายชลิตติ	เนืองจ่านงค์	กรรมการ
5. นายณรงค์ศักดิ์	ปลอดมีชัย	กรรมการ
6. นายปฏิภาณ	เลิศประเสริฐศิริ	กรรมการ
7. นายวิฑูรย์	พรสกุลวานิช	กรรมการ

การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจลงทุน
และสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่
บริษัทจัดการ โดยตรงหรือที่ Website: [http:// www.scbam.com](http://www.scbam.com) ของบริษัทจัดการและสำนักงาน ก.ล.ต.

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 2 (SCBSMART2FUND)

ชื่อโครงการ

:

ชนิดหน่วยลงทุน	ชื่อโครงการ
ชนิดสะสมมูลค่า	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ สมาร์ทแพลน 2 (ชนิดสะสมมูลค่า)
ชนิดจ่ายเงินปันผล	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ สมาร์ทแพลน 2 (ชนิดจ่ายเงินปันผล)
ชนิดเพื่อการออม	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ สมาร์ทแพลน 2 (ชนิดเพื่อการออม)
ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 2 (ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์)

ประเภทโครงการ

: กองทุนรวมผสม /กองทุนรวมที่มีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้ บลจ. เดียวกัน / กองทุนรวมที่ลงทุนแบบไม่มีความเสี่ยงต่างประเทศ
กลุ่มกองทุนรวม : Conservative Allocation

วันเริ่มต้นโครงการ

: วันที่ 26 กันยายน 2555

จำนวนเงินทุนของโครงการ

: 5,000 ล้านบาท จำนวนหน่วยลงทุน 500 ล้านหน่วย

นโยบายการลงทุน

ลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารทุน เงินฝาก โดยจะลงทุนในตราสารทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกิน 25% ของ NAV อีกทั้ง กองทุนจะการบริหารความเสี่ยง โดยควบคุมมูลค่าความเสี่ยงให้อยู่ในกรอบที่กำหนด (Value-at-Risk หรือ VaR) ประมาณ -5% ต่อปี
กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวม หรือกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ (กองง1) หรือทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) หรือกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน (infra) ซึ่งอยู่ภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการในสัดส่วนไม่เกิน 100% ของ NAV
กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ซึ่งรวมถึงการป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากการลงทุนกลยุทธ์ในการบริหารกองทุนรวม มุ่งหวังให้ผลประกอบการเคลื่อนไหวตามดัชนีชี้วัด (Passive Management/ Index Tracking)

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

:

ชนิดหน่วยลงทุน	ชื่อโครงการ
ชนิดสะสมมูลค่า	ไม่จ่ายเงินปันผล
ชนิดจ่ายเงินปันผล	จ่ายไม่เกินปีละ 2 ครั้ง
ชนิดเพื่อการออม	จ่ายไม่เกินปีละ 2 ครั้ง
ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	จ่ายไม่เกินปีละ 2 ครั้ง

ผู้ดูแลผลประโยชน์

: ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียนหน่วยลงทุน

: ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

รอบระยะเวลาบัญชี

: สิ้นสุด ณ วันที่ 31 สิงหาคม ของทุกปี

สารจากบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการกองทุนเปิดไทยพาณิชย์ สมาร์ทแพลน 2 (SCBSMART2) ซึ่งเป็นกองทุนที่มีนโยบายลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง และ/หรือ ตราสารกึ่งหนึ่งกึ่งทุน และ/หรือตราสารแห่งทุน และ/หรือเงินฝาก ตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่ง หรือหลายอย่างตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ประกาศกำหนดหรือให้ความเห็นชอบ โดยกองทุนจะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งทุนไม่เกินร้อยละ 25 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน อีกทั้ง กองทุนจะมีการบริหารความเสี่ยง โดยควบคุมมูลค่าความเสี่ยงให้อยู่ในกรอบที่กำหนด (Value-at-Risk หรือ VaR) ประมาณ -5% ต่อปี

ในระยะ 1 ปี ที่ที่ผ่านมา (1 กันยายน 2566 - 31 สิงหาคม 2567) ตลาดหุ้นโลกได้ให้ผลตอบแทนที่ดี หลังจากในช่วงปี 2566 ที่ธนาคารกลางทั่วโลกได้ชะลอการขึ้นดอกเบี้ยนโยบายและส่งสัญญาณการลดดอกเบี้ยในปี 2567 นอกจากนี้โอกาสการเกิด Soft Landing ของเศรษฐกิจโลกเริ่มมีมากขึ้น หลังภาคบริการในเศรษฐกิจหลักๆ ยังแข็งแกร่ง ในขณะที่รัฐบาลจีนได้ออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจครั้งใหญ่ นับตั้งแต่เกิดการแพร่ระบาดของ COVID-19 ใน 3 ด้านหลักๆ คือ ด้านการเงิน อสังหาริมทรัพย์ และตลาดหุ้น นอกจากนี้บริษัทเทคโนโลยีใหญ่ เช่น Nvidia Microsoft Amazon Google เป็นต้น ได้ประโยชน์จากกระแสด้าน Artificial Intelligence (AI) ที่ช่วยให้แนวโน้มผลประกอบการในระยะข้างหน้าปรับสูงขึ้นได้ สำหรับอัตราเงินเฟ้อทั่วโลก ยังคงมีการปรับลดลงต่อเนื่อง ในช่วงที่ผ่านมา ส่งผลให้ตลาดหุ้นโลกได้ให้ผลตอบแทนที่ดีอย่างต่อเนื่อง และอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐ อายุ 10 ปี ได้มีการปรับลดลงมาที่ระดับ 3.8 – 4.0%

ในขณะที่ตลาดหุ้นไทยได้รับความผันผวนจากทั้งปัจจัยภายนอกและภายใน โดยการส่งออกได้รับผลกระทบในปีที่ผ่านมา จากเศรษฐกิจโลกและเศรษฐกิจจีนที่ชะลอตัวลงต่อเนื่อง รวมถึงตัวเลขนักท่องเที่ยวจีนที่ยังอยู่ในระดับที่ต่ำ และการล่าช้าของการใช้จ่ายของรัฐบาล อย่างไรก็ตามการกลับมาดำเนินกิจกรรมทางเศรษฐกิจและการท่องเที่ยว รวมถึงการกลับมาของนักท่องเที่ยวจีน การผ่านจุดต่ำสุดของการส่งออก และการกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐบาลที่ได้มีนายกรัฐมนตรีและคณะรัฐมนตรีชุดใหม่ นอกจากนี้การจัดตั้งกองทุนวายุภักษ์เป็นปัจจัยสนับสนุนตลาดหุ้นไทยเพิ่มเติม

ด้านอัตราผลตอบแทน (Yield) ของตราสารหนี้ไทย อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทย อายุ 10 ปี ปรับตัวเพิ่มขึ้นจากระดับ 2.6% ไปทำจุดสูงสุดที่ระดับ 3.4% ในเดือนตุลาคม 2566 ก่อนที่จะลงมาที่ระดับ 2.5 – 2.7% หลังธนาคารแห่งประเทศไทยมีแนวโน้มลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายในครึ่งหลังของปีนี้

ในขณะที่ดัชนี PF&REIT ไทย ในช่วง 1 ปีที่ผ่านมา ได้รับแรงกดดันจากการปรับเพิ่มขึ้นของดอกเบี้ย ทั้งนี้การปรับลดลงของราคาโดยรวมของ REIT ไทยในช่วงที่ผ่านมาส่งผลให้ความน่าสนใจในการลงทุน REIT ไทยมีมากขึ้น ในภาพของระดับเงินปันผลที่สูงกว่า 8% และแนวโน้มของกำไรของ REIT ไทยในหลายกลุ่มยังคงมีทิศทางที่ดี

แนวโน้มตลาดการเงินในระยะถัดไป คาดว่ายังมีความผันผวน จากการชะลอตัวของเศรษฐกิจโลก รวมถึงอัตราเงินเฟ้อที่แม้จะชะลอตัวลงแต่ยังคงอยู่ในระดับสูง สถานการณ์ความขัดแย้งระหว่างรัสเซียและยูเครนและในตะวันออกกลางที่ยังยืดเยื้อ รวมถึงความเสี่ยงเศรษฐกิจจีนซึ่งเป็นเศรษฐกิจใหญ่อันดับ 2 ของโลกประสบปัญหาด้านโครงสร้างประชากร ปัญหาในภาคอสังหาริมทรัพย์ และปัญหานี้ Local Government Financing Vehicle (LGFV) และความเสี่ยงด้านภาคอสังหาริมทรัพย์กลุ่มออฟฟิศในสหรัฐฯ ทั้งนี้เศรษฐกิจโลกยังมีแนวโน้มที่จะสามารถเกิด Soft Landing ได้ หลังตัวเลขเศรษฐกิจในหลายประเทศยังอยู่ในระดับที่น่าพอใจ มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของจีน การลงทุนใน AI และธนาคารกลางทั่วโลกได้เริ่มมีการลดอัตราดอกเบี้ยนโยบาย

ผลการดำเนินงานในรอบ 1 ปี (1 กันยายน 2566 – 31 สิงหาคม 2567) กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ สมาร์ทแพลน 2 (SCBSMART2) มีผลตอบแทนจากการลงทุนประมาณ -2.01%

สุดท้ายนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ขอขอบพระคุณผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. ด้วยดีเสมอมา

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 กันยายน 2567

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 2

ธนาคารกรุงเก่า จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 2 ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 2 เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นายถุที ลีโทชลิต)

ธนาคารกรุงเก่า จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์

ผลการดำเนินงาน
ข้อมูล ณ วันที่ 30 สิงหาคม 2567

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBSMART2	-0.95%	0.31%	-0.37%	-2.01%	-1.69%	-0.99%	0.78%	1.23%
เกณฑ์มาตรฐาน	1.33%	1.78%	1.55%	-0.13%	-0.26%	0.19%	1.61%	2.12%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	2.67%	2.11%	2.49%	3.23%	2.90%	3.99%	3.18%	3.12%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	1.90%	1.24%	1.66%	2.59%	2.52%	3.81%	2.96%	2.84%

เกณฑ์มาตรฐาน : ดัชนีตราสารหนี้ภาครัฐระยะสั้น (Short-term Government Bond Index) สัดส่วน 15%, ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุ 1 - 3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สัดส่วน 58%,

ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TR) สัดส่วน 19%, ดัชนีผลตอบแทนรวมของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (PF&REIT Total Return Index) สัดส่วน 8%

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBSMART2A	-0.95%	0.31%	-0.37%	-2.01%	-1.69%	-0.99%	n.a.	-0.42%
เกณฑ์มาตรฐาน	1.47%	1.83%	1.65%	0.01%	-0.22%	0.21%	n.a.	0.76%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	2.67%	2.11%	2.49%	3.23%	2.90%	3.99%	n.a.	3.81%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	1.90%	1.24%	1.66%	2.59%	2.52%	3.81%	n.a.	3.62%

เกณฑ์มาตรฐาน : ดัชนีตราสารหนี้ภาครัฐระยะสั้น (Short-term Government Bond Index) สัดส่วน 15%, ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุ 1 - 3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สัดส่วน 58%,

ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TR) สัดส่วน 19%, ดัชนีผลตอบแทนรวมของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (PF&REIT Total Return Index) สัดส่วน 8%

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBSMART2-SSF	0.52%	1.80%	1.10%	-0.56%	-1.20%	n.a.	n.a.	0.15%
เกณฑ์มาตรฐาน	1.33%	1.78%	1.55%	-0.13%	-0.26%	n.a.	n.a.	0.91%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	3.00%	2.52%	2.84%	3.52%	3.01%	n.a.	n.a.	3.20%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	1.90%	1.24%	1.66%	2.59%	2.52%	n.a.	n.a.	2.86%

เกณฑ์มาตรฐาน : ดัชนีตราสารหนี้ภาครัฐระยะสั้น (Short-term Government Bond Index) สัดส่วน 15%, ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุ 1 - 3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สัดส่วน 58%,

ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TR) สัดส่วน 19%, ดัชนีผลตอบแทนรวมของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (PF&REIT Total Return Index) สัดส่วน 8%

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBSMART2(SSFE)	0.88%	1.93%	1.37%	-0.03%	n.a.	n.a.	n.a.	-0.17%
เกณฑ์มาตรฐาน	1.33%	1.78%	1.55%	-0.13%	n.a.	n.a.	n.a.	0.08%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	3.01%	2.53%	2.85%	3.53%	n.a.	n.a.	n.a.	3.04%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	1.90%	1.24%	1.66%	2.59%	n.a.	n.a.	n.a.	2.52%

เกณฑ์มาตรฐาน : ดัชนีตราสารหนี้ภาครัฐระยะสั้น (Short-term Government Bond Index) สัดส่วน 15%, ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุ 1 - 3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สัดส่วน 58%,

ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI) สัดส่วน 19%, ดัชนีผลตอบแทนรวมของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (PF&REIT Total Return Index) สัดส่วน 8%

หมายเหตุ : เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 2

รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 ส.ค. 2567 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า ตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
หน่วยลงทุน			502,156,177.70	34.61%	
หน่วยลงทุนในประเทศ			502,156,177.70	34.61%	
* กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ SET50 INDEX (ชนิดสะสมมูลค่า)(SCBSET50)	18.30	3,721,787.16	68,112,054.62	4.69%	
* กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุนปันผล (ชนิด จ่ายเงินปันผล)(SCBDV)	8.48	7,937,953.78	67,346,393.66	4.64%	
* กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นธรรมาภิบาลไทย (ชนิดสะสมมูลค่า)(SCBTHAICGA)	10.80	5,118,476.28	55,289,268.93	3.81%	
* กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ เซ็ท อินเด็กซ์ ฟินด์ (ชนิดสะสมมูลค่า)(SCBSET)	18.59	2,810,215.94	52,250,064.01	3.60%	
* กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ ซีเล็คท์ อีควิตี้ ฟินด์ (ชนิดสะสมมูลค่า)(SCBSEA)	11.69	4,380,146.97	51,190,339.64	3.53%	
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่า อสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท (CPNREIT)	11.40	2,479,020.00	28,260,828.00	1.95%	
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า โลดส์ส์รีเทล โกรท(LPF)	13.40	1,868,700.00	25,040,580.00	1.73%	
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และ สิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (FTREIT)	10.80	2,202,912.00	23,791,449.60	1.64%	
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ พรีเมียม โกรท (WHART)	10.60	2,058,478.00	21,819,866.80	1.50%	
* กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน โทรคมนาคม ดิจิทัล(DIF)	7.80	1,846,665.00	14,403,987.00	0.99%	
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์อิม แพ็ค โกรท(IMPACT)	12.00	962,200.00	11,546,400.00	0.80%	
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่า อสังหาริมทรัพย์สนามบินการบินกรุงเทพ (BAREIT)	9.40	868,600.00	8,164,840.00	0.56%	
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคต ประเทศไทย(TFFIF)	6.25	792,800.00	4,955,000.00	0.34%	

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 2

รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 ส.ค. 2567 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า ตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และ สิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ไอเน็ต (INETREIT)	8.50	399,700.00	3,397,450.00	0.23%	
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และ สิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เอไอเอ็ม อินด์ส เทรียล โกรท(AIMIRT)	10.50	307,103.00	3,224,581.50	0.22%	
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานระบบขนส่ง มวลชนทางราง บีทีเอส โกรท (BTSGIF)	3.02	714,900.00	2,158,998.00	0.15%	
* กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ธนอนด์ (ชนิด สะสมมูลค่า)(SCBDA)	9.43	162,803.90	1,535,712.95	0.11%	
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่า อสังหาริมทรัพย์ แอล เอช ซุปป์ิง เซ็นเตอร์ (LHSC)	10.00	143,800.00	1,438,000.00	0.10%	
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่า อสังหาริมทรัพย์ แอล เอช โฮเทล (LHHOTEL)	12.20	109,700.00	1,338,340.00	0.09%	
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และ สิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ อัลไล (ALLY)	4.44	294,900.00	1,309,356.00	0.09%	
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และ สิทธิการเช่า ควอลิตี้ เฮาส์ โฮเทล แอนด์ เรซิ เดนซ์(QHHRREIT)	6.35	105,300.00	668,655.00	0.05%	
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่า อสังหาริมทรัพย์ เอส ไพรม์ โกรท (SPRIME)	3.70	94,100.00	348,170.00	0.02%	
* กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐตลาดเงิน พลัส (ชนิดหน่วยลงทุน I) (SCBTMFPLUS-I)	11.65	3,043,102.11	35,446,966.27	2.44%	
* กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ (ชนิด สะสมมูลค่า)(SCBFIXEDA)	10.91	1,752,481.82	19,118,875.72	1.32%	

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 2

รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 ส.ค. 2567 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า ตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
ตราสารหนี้			798,032,609.31	55.00%	
ตราสารหนี้ในประเทศ			798,032,609.31	55.00%	
พันธบัตรรัฐบาล			269,927,692.68	18.60%	
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ครั้งที่ 11 (LB276A)	967.71	134,000.00	129,952,034.20	8.96%	
พันธบัตรรัฐบาลประเภทอัตราดอกเบี้ยแปร ผันตามการเปลี่ยนแปลงของเงินเฟ้อ ใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 ครั้งที่ 2 (ILB283A)	1,093.03	40,000.00	43,990,221.20	3.03%	
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (พ.ร.ก. ช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูฯ ระยะที่สอง) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ครั้งที่ 2(LB28DAx)	1,024.97	42,000.00	43,300,125.54	2.98%	
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 25 (LB273A)	1,001.50	25,000.00	25,296,467.50	1.74%	
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 26 (LB293A)	1,004.83	20,000.00	20,317,581.40	1.40%	
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 2 (LB266A)	1,003.28	4,000.00	4,032,679.72	0.28%	
พันธบัตรรัฐบาลประเภททยอยชำระคืนเงิน ต้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ครั้งที่ 1 (LBA476A)	1,006.32	3,000.00	3,038,583.12	0.21%	
หุ้นกู้			528,104,916.63	36.40%	
หุ้นกู้บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2559 ชุดที่ 3 (CPALL268A)	1,018.91	75,000.00	76,463,645.25	5.27%	
หุ้นกู้มีประกันของ บริษัท โตโยต้า ฟินซ์ (ประเทศไทย) จำกัด ครั้งที่ 3/2565 ชุดที่ 2 อายุ 3 ปี (TLT25DA)	1,000.09	33,000.00	33,207,283.23	2.29%	TOYOTA MOTOR FINANCE (NETHERLANDS) B.V.
หุ้นกู้ของบริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2563 ชุดที่ 3 (BJC283A)	971.94	31,000.00	30,425,624.87	2.10%	

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 2

รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 ส.ค. 2567 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า ตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
หุ้นกู้ของบริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2562 ชุดที่ 2 (GPSC24NA)	999.20	26,000.00	26,164,343.14	1.80%	
หุ้นกู้ของบริษัท บริหารสินทรัพย์สุขุมวิท จำกัด ครั้งที่ 1/2565 ชุดที่ 1 (SAMAMC25DA)	995.24	26,000.00	26,023,022.22	1.79%	
หุ้นกู้ของบริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2567 ชุดที่ 2 (TRUE267B)	1,008.28	25,000.00	25,288,144.75	1.74%	
หุ้นกู้เพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อมของบริษัท ระบบขนส่งมวลชนกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2564 ชุดที่ 1 (BTSC24NA)	997.56	23,000.00	23,090,083.64	1.59%	
หุ้นกู้ของบริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 2 (TRUE267A)	1,007.03	20,000.00	20,215,536.80	1.39%	
หุ้นกู้ส่งเสริมความยั่งยืนของบริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2564 ชุดที่ 1 (TU26NB)	984.30	20,000.00	19,827,773.80	1.37%	
หุ้นกู้ส่งเสริมความยั่งยืนบริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2565 ชุดที่ 1 (BTSG24NA)	998.29	15,000.00	15,089,462.55	1.04%	
หุ้นกู้ส่งเสริมความยั่งยืนของบริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2567 ชุดที่ 1 (CPN298A)	999.92	15,000.00	15,001,167.90	1.03%	
หุ้นกู้ของบริษัท ศรีตรังแอมโคโนมิคส์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 3/2565 ชุดที่ 2 (STA277A)	1,006.97	14,700.00	14,856,002.58	1.02%	
หุ้นกู้อินโครามา เวนเจอร์ส ครั้งที่ 1/2567 ชุดที่ 2 (IVL293A)	1,005.57	14,000.00	14,306,183.36	0.99%	
หุ้นกู้ของบริษัท เอก-ชัย ดิสทริบิวชั่น ซิสเทม จำกัด ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 2 (LOTUSS264A)	1,007.45	14,000.00	14,268,723.56	0.98%	

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 2

รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 ส.ค. 2567 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า ตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
หุ้นกู้ของบริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2565 ชุดที่ 1 (BCP258B)	1,000.94	14,000.00	14,020,800.92	0.97%	
หุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิและไม่มีการประกันของบริษัท แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2566 ชุดที่ 2 (LH260A)	1,013.92	10,000.00	10,283,415.70	0.71%	
หุ้นกู้ของบริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2567 ชุดที่ 2 (GULF294A)	1,009.58	10,000.00	10,237,036.20	0.71%	
หุ้นกู้ของบริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2567 ชุดที่ 1 (CK274A)	1,006.23	10,000.00	10,177,812.10	0.70%	
หุ้นกู้ของบริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 3/2566 ชุดที่ 6 (TRUE265A)	1,009.59	10,000.00	10,121,501.20	0.70%	
หุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิและไม่มีการประกันของบริษัท แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 2(LH265A)	999.75	10,000.00	10,088,672.00	0.70%	
หุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิและไม่มีการประกันของบริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2567 (AP271A)	1,002.99	10,000.00	10,069,767.40	0.69%	
หุ้นกู้บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2561 ชุดที่ 1 (CPF251Ax)	1,001.32	10,000.00	10,045,748.80	0.69%	
หุ้นกู้อินโครามา เวนเจอร์ส ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 1 (IVL265A)	1,001.10	9,000.00	9,088,328.97	0.63%	
หุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิและไม่มีการประกันของบริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 1 (AP262A)	998.52	9,000.00	8,992,526.76	0.62%	
หุ้นกู้ของบริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2566 ชุดที่ 1 (GULF263B)	1,008.61	8,000.00	8,184,820.64	0.56%	
หุ้นกู้ของบริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 1 (GULF263A)	1,000.62	8,000.00	8,101,746.32	0.56%	

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 2

รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 ส.ค. 2567 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า ตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลังโอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
หุ้นกู้ของบริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 1 (FPT262A)	1,000.56	8,000.00	8,023,236.48	0.55%	
หุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิและไม่มีประกันของบริษัท แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2567 ชุดที่ 1 (LH264B)	953.76	8,000.00	7,630,052.88	0.53%	
หุ้นกู้บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2567 ชุดที่ 2 (CKP274A)	999.39	7,000.00	7,115,734.50	0.49%	
หุ้นกู้ของบริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2566 ชุดที่ 2 (TRUE266A)	1,006.54	7,000.00	7,104,307.89	0.49%	
หุ้นกู้ส่งเสริมความยั่งยืนของ บริษัท ดับบลิว เอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2566 ชุดที่ 1 (WHA260A)	1,016.28	5,000.00	5,107,181.20	0.35%	
หุ้นกู้ของบริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2567 ชุดที่ 1 (TBEV275A)	1,007.54	5,000.00	5,087,040.45	0.35%	
หุ้นกู้ของบริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2567 ชุดที่ 2 (WHA293A)	1,006.95	5,000.00	5,069,097.25	0.35%	
หุ้นกู้ของบริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2567 ชุดที่ 1 (WHA279A)	1,004.56	5,000.00	5,053,944.25	0.35%	
หุ้นกู้ของบริษัท เอก-ชัย ดิสทริบิวชั่น ซิสเทม จำกัด ครั้งที่ 1/2567 ชุดที่ 3 (LOTUSS280A)	1,018.55	3,000.00	3,091,493.76	0.21%	
หุ้นกู้ของ บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2565 ชุดที่ 1 (EA259A)	958.73	852.84	830,009.39	0.06%	
หุ้นกู้ของ บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 1 (EA261A)	944.21	373.12	353,643.92	0.02%	
เงินฝากธนาคาร			132,294,023.18	9.12%	
บมจ.ธนาคารกรุงเทพ(BBL)	0.00	0.00	232,086.31	0.02%	
ธนาคารอาคารสงเคราะห์(GHB)	0.00	0.00	128,999,320.87	8.89%	
บมจ.ธนาคาร ยูโอบี(UOBT)	0.00	0.00	3,062,616.00	0.21%	

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 2
 รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน
 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 ส.ค. 2567 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า ตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสลักหลัง โอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
สัญญาซื้อขาย Future			82,209.20	0.01%	
ฟิวเจอร์สที่อ้างอิงกับดัชนี SET50 - ก.ย. 67(S50U24)	853.50	76.00	82,209.20	0.01%	
สินทรัพย์อื่น			26,548,847.90	1.83%	
หนี้สินอื่น			(8,157,055.95)	(0.56%)	
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ			1,450,956,811.34	100.00%	
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)					9.9126

หมายเหตุ : * กองทุนรวมมีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้ บลจ. เดียวกัน (Cross Investing Fund)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 2
 รายงานสรุปเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐ ได้แก่ ตัวแลกเงิน พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตร หรือตราสารแห่งหนึ่งที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาสถาบันการเงิน หรือกระทรวงการคลัง เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด หรือผู้ค้ำประกัน	269,927,692.68	18.60
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สกลหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	158,317,045.40	10.91
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สกลหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	500,898,241.10	34.52
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สกลหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	1,183,653.31	0.08

สัดส่วนสูงสุด (Upper Limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) 15 %NAV

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 2
 รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำผู้รับรอง/ผู้หลักหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสาร		มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด
				TRIS Rating	FITCH Rating		
พันธบัตร	รัฐบาลประเทศไทย		17/06/2026			4,000,000.00	4,032,679.72
	รัฐบาลประเทศไทย		17/03/2027			25,000,000.00	25,296,467.50
	รัฐบาลประเทศไทย		17/06/2027			134,000,000.00	129,952,034.20
	รัฐบาลประเทศไทย		12/03/2028			45,391,200.00	43,990,221.20
	รัฐบาลประเทศไทย		17/12/2028			42,000,000.00	43,300,125.54
	รัฐบาลประเทศไทย		17/03/2029			20,000,000.00	20,317,581.40
	รัฐบาลประเทศไทย		17/06/2047			3,000,000.00	3,038,583.12
	หุ้นกู้	บจ.บริหารสินทรัพย์สุขุมวิท		21/12/2025	AA+		26,000,000.00
บจ.เอก-ชัย คีساتริมีวชั่น ซิสเทม			20/04/2026	AA-		14,000,000.00	14,268,723.56
บจ.เอก-ชัย คีساتริมีวชั่น ซิสเทม			20/10/2028	AA-		3,000,000.00	3,091,493.76
	บจก.โตโยต้าลิสซิ่ง (ประเทศไทย)	TOYOTA MOTOR FINANCE (NETHERLANDS) B.V.	09/12/2025	AAA		33,000,000.00	33,207,283.23
	บจก.ไทยเบฟเวอเรจ		07/05/2027	AA	AA(thai)	5,000,000.00	5,087,040.45
	บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์		28/03/2026	A+		8,000,000.00	8,184,820.64
	บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์		30/03/2026	A+		8,000,000.00	8,101,746.32
	บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์		01/04/2029	A+		10,000,000.00	10,237,036.20
	บมจ.ช.การช่าง		30/04/2027	A-		10,000,000.00	10,177,812.10
	บมจ.ซีพี ออลล์		26/08/2026	AA-		75,000,000.00	76,463,645.25
	บมจ.ซีเค พาวเวอร์		05/04/2027	A-		7,000,000.00	7,115,734.50
	บมจ.ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น		12/10/2026	A-		5,000,000.00	5,107,181.20
	บมจ.ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น		21/09/2027	A-		5,000,000.00	5,053,944.25
	บมจ.ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น		21/03/2029	A-		5,000,000.00	5,069,097.25
	บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น		07/05/2026	A+		10,000,000.00	10,121,501.20
	บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น		08/06/2026	A+		7,000,000.00	7,104,307.89
	บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น		25/07/2026	A+		20,000,000.00	20,215,536.80
	บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น		31/07/2026	A+		25,000,000.00	25,288,144.75
	บมจ.บางจาก คอร์ปอเรชั่น		25/08/2025	A		14,000,000.00	14,020,800.92
	บมจ.บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์		29/11/2024	BBB+		15,000,000.00	15,089,462.55
	บมจ.พลังงานบริสุทธิ์		08/09/2025	BB+		852,844.72	830,009.39
	บมจ.พลังงานบริสุทธิ์		20/01/2026	BB+		373,119.57	353,643.92
	บมจ.ระบบขนส่งมวลชนกรุงเทพ		08/11/2024	BBB+		23,000,000.00	23,090,083.64
	บมจ.ศรีนครินทร์ โครอินดัสทรี		27/07/2027	A-		14,700,000.00	14,856,002.58
	บมจ.อินโครามา เวนเจอร์ส		18/05/2026	AA-		9,000,000.00	9,088,328.97
	บมจ.อินโครามา เวนเจอร์ส		14/03/2029	AA-		14,000,000.00	14,306,183.36
	บมจ.เจริญโภคภัณฑ์อาหาร		24/01/2025	A		10,000,000.00	10,045,748.80
	บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา		30/08/2029	AA		15,000,000.00	15,001,167.90
	บมจ.เบอร์ดี ยูคเกอร์		24/03/2028	A		31,000,000.00	30,425,624.87
	บมจ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย)		02/02/2026	A		8,000,000.00	8,023,236.48
	บมจ.เอที (ไทยแลนด์)		24/02/2026	A		9,000,000.00	8,992,526.76
	บมจ.เอที (ไทยแลนด์)		18/01/2027	A		10,000,000.00	10,069,767.40
	บมจ.แลนด์แอนด์เฮ้าส์		29/04/2026	A+		8,000,000.00	7,630,052.88
	บมจ.แลนด์แอนด์เฮ้าส์		14/05/2026	A+		10,000,000.00	10,088,672.00
	บมจ.แลนด์แอนด์เฮ้าส์		09/10/2026	A+		10,000,000.00	10,283,415.70
	บมจ.โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี		08/11/2024	AA+	A+(thai)	26,000,000.00	26,164,343.14
	บมจ.ไทยยูเนียน กรุ๊ป		10/11/2026	A+		20,000,000.00	19,827,773.80
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารอาคารสงเคราะห์		03/01/2025	AAA		-	51,782,831.05
	ธนาคารอาคารสงเคราะห์		06/01/2025	AAA		-	51,776,940.64
	ธนาคารอาคารสงเคราะห์		09/01/2026	AAA		-	25,439,549.18

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 2
 รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำผู้รับรอง/ผู้หลักหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสาร		มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตามราคาตลาด
				TRIS Rating	FITCH Rating		
	บมจ.ธนาคาร ยูโอบี				AAA(thai)	-	3,062,616.00
	บมจ.ธนาคารกรุงเทพ				AA+(thai)	-	232,086.31

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 2

SCB SMART PLAN 2 OPEN END FUND

แบบค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

FUND'S DIRECT EXPENSES REPORT

ตั้งแต่วันที่ 01 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567

Period from 01 September 2023 to 31 August 2024

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม * Fund's direct expenses	รอบปีบัญชี (01 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567)	
	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละต่อปีของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management fee)		
- ชนิดสะสมมูลค่า (SCBSMART2A)	3,466	0.54
- ชนิดจ่ายเงินปันผล (SCBSMART2)	5,194	0.54
- ชนิดเพื่อการออม (SCBSMART2-SSF)	401	0.54
- ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (SCBSMART2(SSFE))	-	-
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee fee)	453	0.03
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar fee)	1,165	0.07
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory fee)	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Other expenses)	116	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Expense) **	10,795	0.65

* ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว / Including VAT

** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

Excluding brokerage fee and other transactions fees

** ไม่รวมค่าภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับเงินได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากร

Not including corporate income tax for income under Section 40 (4) (a) of the Revenue Code

รายงานการซื้อขายหลักทรัพย์และค่าใช้จ่ายต่าง ๆ

VOLUME TRADE AND EXPENSES REPORT

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึง วันที่ 31 สิงหาคม 2567

Period from 1 September 2023 to 31 August 2024

	(พันบาท) / (Thousand Baht)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย / Average Net Assets Value	1,691,270
การซื้อขายหลักทรัพย์รวม / Volume Trade	
มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	3,699,705
Total Volume Trade	
ค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	373
Total Brokerage Fee	
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวม / Fee and other Expenses	10,795
	(ร้อยละ) / (Percentage)
<ul style="list-style-type: none"> สัดส่วนค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม 	0.01
Brokerage Fee as Percentage of Total Trading Volume	
<ul style="list-style-type: none"> สัดส่วนค่าธรรมเนียมรายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย 	0.02
Brokerage Fee as Percentage of Average Net Assets Value	
<ul style="list-style-type: none"> สัดส่วนค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย 	0.65
Fee and other Expenses as Percentage of Average Net Assets Value	
<ul style="list-style-type: none"> อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR) 	1.06
Portfolio Turnover Ratio (PTR)	

รายงานรายชื่อบริษัทนายหน้า และค่าธรรมเนียม ซื้อ-ขาย หลักทรัพย์
 ของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 2
 ระหว่างวันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567

ลำดับที่	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้าแต่ละราย ต่อค่านายหน้าทั้งหมด
1	INNOVESTX SECURITIES CO.,LTD.	240.54	64.56%
2	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	41.04	11.02%
3	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	20.79	5.58%
4	CGS INTERNATIONAL SECURITIES (THAILAND) PLC.	14.87	3.99%
5	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	13.98	3.75%
6	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เสียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	8.97	2.41%
7	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	8.51	2.29%
8	บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	6.35	1.71%
9	ASL SECURITIES CO., LTD.	6.08	1.63%
10	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	4.47	1.20%
11-15	บล.อื่นๆ	6.96	1.87%
	รวม	372.56	100.00%

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น ประจำเดือน สิงหาคม 2567

BENEFIT FROM BROKERAGE SERVICES AS OF AUGUST 2024

บริษัทที่ผลประโยชน์	BROKERAGE HOUSES	ผลประโยชน์ที่ได้รับ*					
		บทวิเคราะห์ ¹ Research Paper	ข้อมูลพื้นฐาน ² Fundamental Data	รายงานสรุปข่าว ³ News Summary	สัมมนา ⁴ Seminar	บรรยายกลยุทธ์การลงทุน ⁵ Strategy Presentation	จัดเยี่ยมชมบริษัท ⁶ Company Visit
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	ASIA PLUS SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	BUALUANG SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	CLSA SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี ฟิลเดนสิน จำกัด (มหาชน)	KRUNGSRI CAPITAL SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	CREDIT SUISSE SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ แมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	MAYBANK SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ กลไกไทย จำกัด (มหาชน)	KASIKORN SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	KRUNGSRI SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ เคียรวินทินภัทร จำกัด (มหาชน)	KIATNAKIN PHATRA SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	INNOVESTX SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ธนชาต จำกัด (มหาชน)	THANACHART SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสไอ จำกัด	TISCO SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	CGS-CIMB SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	UBS SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ แมคควารี (ประเทศไทย) จำกัด	MACQUARIE SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	KGI SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	DBS VICKERS SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	RHB SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ซีเอส จำกัด (มหาชน)	FINANSIA SYRUS SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	DAOL SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอ เคย์ฮัน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	UOB KAYHIAN SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	KRUNGTHAI XSPRING SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ซิตี้คอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	CITICORP SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	
บริษัทหลักทรัพย์ เจพีมอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	JPMORGAN SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ยูแอนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	YUANTA SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	

*ผลประโยชน์ที่ได้รับ SERVICES

- บทวิเคราะห์ (รายบริษัทและสภาพตลาด รายวัน, รายเดือน, รายไตรมาส) Analysis Reports (Market Summary and Companies updated analysis on daily, monthly and quarterly basis)
- ข้อมูลพื้นฐาน (ข้อมูลตลาดฯ, งบการเงิน บมจ. อื่นหลัง) (Fundamental Data (Market and historical financial data of listed companies))
- รายงานสรุปข่าวรายวัน และคิดค้นข่าวด่วน ผ่าน SMS (Daily news summary and urgent news via SMS)
- จัดสัมมนาหัวข้อทางเศรษฐกิจหรือกลุ่มธุรกิจ (Arrangement of Seminars on Economics or Industries Issues)
- บรรยายกลยุทธ์การลงทุนรายไตรมาส (Strategy Presentation on quarterly basis)
- จัดเยี่ยมชมบริษัทที่กองทุนสนใจลงทุน (Company Visit arrangement to companies of interest)

ข้อมูลการดำเนินงานใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก Website : www.scbam.com

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 2
รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน
ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
1	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)
2	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ Website ของบริษัทจัดการที่ <http://www.scbam.com> และที่ Website ของสำนักงาน ก.ล.ด.

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (Fund Manager)
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 2

ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล	ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล
1	คุณพูนศักดิ์ โล่ห์สุนทร	13	คุณเอกลักษณ์ กระแสเชียร
2	คุณไพรัช นิตยานุภาพ	14	คุณกัลยดา ณ พัทลุง
3	คุณสถิตย์พงษ์ จันทระจิรวงศ์	15	คุณวรุณ บุญรำถำถนอม
4	คุณกฤษฎ จันทรหนัก	16	คุณกมลรัตน์ ตั้งธนะวัฒน์
5	คุณณัฐวุฒิ เชนบดินทร์	17	คุณชัชวณพงศ์ เศษะวินิจอุคม
6	คุณมยุรา ถิ่นธนาสาร	18	คุณภคสุนาท จิตมั่นชัยธรรม
7	คุณพีรวิชญ์ ลิ้มเดชาพันธ์	19	คุณวิไล ชยางคเสน
8	คุณฐวศรา อิศรางกูร ณ อยุธยา	20	คุณอนุคร อัมระนันท์
9	คุณวัชรรา สถิตพรอานวย	21	คุณนภาพรรณ จึงจันต์เจริญ
10	คุณอดิภัทร์ กัมมารพัฒน์	22	คุณปกรณ์ แก้วเอียน
11	คุณพัชกรณ โอภาสขจรเดช	23	คุณทศพร โดหะขุนศิริ
12	คุณนิก ศรีวีระวานิชกุล	24	คุณปิยวัฒน์ ภัทรเชียรชัย

การถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

- ไม่มี -

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวม

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดรายงานการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่ Website ของบริษัทจัดการ ที่ <https://www.scbam.com/th/about/about-conflict/> ในส่วนของนโยบายการใช้สิทธิออกเสียง

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์รณกุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

โทรศัพท์ 02-645-0080 โทรสาร 02-645-0020 www.pvaudit.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 2

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 2 (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 2 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังจากวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

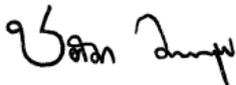
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวอุษิตา วงษ์ศราพันธ์ชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9622

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 1 ตุลาคม 2567

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 2

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
สินทรัพย์	8		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5, 6	1,423,843,841.72	1,838,220,302.91
เงินฝากธนาคาร	6	229,114.58	6,678,918.48
เงินประกันตามสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์	6	16,413,721.48	75,369,213.06
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี๋ย	6	10,320,743.34	8,764,866.94
จากการขายเงินลงทุน	6	8,306,446.17	1,383,000.00
รวมสินทรัพย์		1,459,113,867.29	1,930,416,301.39
หนี้สิน	8		
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		1,290,172.99	-
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		4,744,071.46	125,336.67
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	6	865,836.87	1,141,492.67
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		1,233,698.87	817,143.37
หนี้สินอื่น		23,275.76	30,078.19
รวมหนี้สิน		8,157,055.95	2,114,050.90
สินทรัพย์สุทธิ		1,450,956,811.34	1,928,302,250.49
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		1,463,739,354.22	1,908,133,318.41
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		267,662,436.05	262,707,242.20
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(280,444,978.93)	(242,538,310.12)
สินทรัพย์สุทธิ	7	1,450,956,811.34	1,928,302,250.49

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 2

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น / จำนวนหน่วย (บาท/หน่วย)	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
เงินฝากธนาคาร					
ธนาคาร ยูโอบี จำกัด (มหาชน)	เมื่อทวงถาม	1.15	3,058,154.45	3,058,154.45	0.22
รวมเงินฝากธนาคาร				3,058,154.45	0.22
เงินฝากประจำ					
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	3 ม.ค. 68	2.15	50,000,000.00	50,000,000.00	3.51
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	6 ม.ค. 68	2.15	50,000,000.00	50,000,000.00	3.51
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	9 ม.ค. 69	2.75	25,000,000.00	25,000,000.00	1.76
รวมเงินฝากประจำ				125,000,000.00	8.78
หลักทรัพย์จดทะเบียน					
หุ้นสามัญ					
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร				14,403,987.00	1.01
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน โทรคมนาคม ดิจิทัล (ดูหมายเหตุ 6)			1,846,665	14,403,987.00	1.01
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์				130,348,516.90	9.15
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์					
เอไอเอ็ม อินคัสเทรียล โกรท (ดูหมายเหตุ 6)			307,103	3,224,581.50	0.23
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ อัลโล (ดูหมายเหตุ 6)			294,900	1,309,356.00	0.09
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์สนามบินกรุงเทพ			868,600	8,164,840.00	0.57
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท (ดูหมายเหตุ 6)			2,479,020	28,260,828.00	1.99
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่ออุตสาหกรรม					
เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้			2,202,912	23,791,449.60	1.67
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์อิมแพ็ค โกรท			962,200	11,546,400.00	0.81
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ไอเน็ด			399,700	3,397,450.00	0.24
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ แอล เอช โฮเทล (ดูหมายเหตุ 6)			109,700	1,338,340.00	0.09
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ แอล เอช ซุปเปอร์ เซ็นเตอร์ (ดูหมายเหตุ 6)			143,800	1,438,000.00	0.10
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า โลดิสตี้ รีเทล โกรท			1,868,700	25,040,580.00	1.76
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า ควอลิตี้ เฮ้าส์					
โฮเทล แอนด์ เรซิเดนซ์ (ดูหมายเหตุ 6)			105,300	668,655.00	0.05
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เอส ไพรม์ โกรท (ดูหมายเหตุ 6)			94,100	348,170.00	0.02
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ พรีเมียม โกรท			2,058,478	21,819,866.80	1.53
ขนส่งและโลจิสติกส์				7,113,998.00	0.50
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานระบบขนส่งมวลชนทางราง บีทีเอส โกรท			714,900	2,158,998.00	0.15
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย			792,800	4,955,000.00	0.35
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน				151,866,501.90	10.66

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 2

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น / จำนวนหน่วย (บาท/หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุน (ดูหมายเหตุ 6)					
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ธันอนันต์ (ชนิดสะสมมูลค่า)			162,803.9044	1,535,712.95	0.11
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นทุนปันผล (ชนิดจ่ายเงินปันผล)			7,937,953.7794	67,346,393.66	4.73
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารหนี้ (ชนิดสะสมมูลค่า)			1,752,481.8249	19,118,875.72	1.34
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ซีเคที อีควิตี้ ฟันด์ (ชนิดสะสมมูลค่า)			4,380,146.9710	51,190,339.64	3.60
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ เซ็ท อินเด็กซ์ ฟันด์ (ชนิดสะสมมูลค่า)			2,810,215.9433	52,250,064.01	3.67
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ SET50 INDEX (ชนิดสะสมมูลค่า)			3,721,787.1590	68,112,054.62	4.78
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นธรรมชาติประเทศไทย (ชนิดสะสมมูลค่า)			5,118,476.2797	55,289,268.93	3.88
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐบาลเงิน พลัง (ชนิดหน่วยลงทุน I)			3,043,102.1067	35,446,966.27	2.49
รวมหน่วยลงทุน				350,289,675.80	24.60
พันธบัตร					
ILB283A	12 มี.ค. 71	1.25	40,000	43,721,294.00	3.07
LB266A	17 มิ.ย. 69	2.35	4,000	4,013,107.12	0.28
LB273A	17 มี.ค. 70	2.25	25,000	25,037,563.50	1.76
LB276A	17 มิ.ย. 70	1.00	134,000	129,673,020.74	9.11
LB28DA	17 ธ.ค. 71	2.875	42,000	43,048,700.94	3.02
LB293A	17 มี.ค. 72	2.40	20,000	20,096,649.80	1.41
LBA476A	17 มิ.ย. 90	3.14	3,000	3,018,968.88	0.21
รวมพันธบัตร				268,609,304.98	18.86
หุ้นกู้					
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) (AP262A)	24 ก.พ. 69	2.97	9,000	8,986,668.12	0.63
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) (AP271A)	18 ม.ค. 70	3.23	10,000	10,029,945.50	0.70
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (BCP258B)	25 ต.ค. 68	2.84	14,000	14,013,175.68	0.98
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน) (BJC283A)	24 มี.ค. 71	2.16	31,000	30,130,267.10	2.12
บริษัท ระบบขนส่งมวลชนกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BTSC24NA)	8 พ.ย. 67	2.00	23,000	22,943,891.96	1.61
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (BTSG24NA)	29 พ.ย. 67	2.95	15,000	14,974,291.35	1.05
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน) (CK274A)	30 เม.ย. 70	3.40	10,000	10,062,305.30	0.71
บริษัท ซิเก พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) (CKP274A)	5 เม.ย. 70	4.20	7,000	6,995,718.03	0.49
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) (CPALL268A)	26 ต.ค. 69	3.68	75,000	76,418,275.50	5.37
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน) (CPF251A)	24 ม.ค. 68	3.05	10,000	10,013,159.80	0.70
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน) (CPN298A)	30 ต.ค. 72	2.86	15,000	14,998,817.25	1.05
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน) (EA259A)	8 ก.ย. 68	2.99	853	817,643.61	0.06
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน) (EA261A)	20 ม.ค. 69	3.05	373	352,303.25	0.03
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (FPT262A)	2 ก.พ. 69	2.85	8,000	8,004,496.72	0.56
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) (GPSC24NA)	8 พ.ย. 67	2.24	26,000	25,979,251.74	1.83
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (GULF263A)	30 มี.ค. 69	2.85	8,000	8,004,924.40	0.56
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (GULF263B)	28 มี.ค. 69	3.37	8,000	8,068,855.68	0.57
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (GULF294A)	1 เม.ย. 72	3.37	10,000	10,095,773.20	0.71

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 2

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจับกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น /		ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
			จำนวนหน่วย (บาท/หน่วย)	มูลค่าสิทธิธรรม (บาท)	
บริษัท อินโครามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน) (IVL265A)	18 พ.ค. 69	3.00	9,000	9,009,918.00	0.63
บริษัท อินโครามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน) (IVL293A)	14 มี.ค. 72	3.48	14,000	14,077,933.52	0.99
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน) (LH264B)	29 เม.ย. 69		8,000	7,630,052.88	0.54
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน) (LH265A)	14 พ.ค. 69	2.92	10,000	9,997,472.00	0.70
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน) (LH26OA)	9 ต.ค. 69	3.63	10,000	10,139,210.20	0.71
บริษัท เอกชัย คีตาทวีวีชนันท์ ซิสเทม จำกัด (LOTUSS264A)	20 เม.ย. 69	3.20	14,000	14,104,252.26	0.99
บริษัท เอกชัย คีตาทวีวีชนันท์ ซิสเทม จำกัด (LOTUSS28OA)	20 ต.ค. 71	3.38	3,000	3,055,656.51	0.21
บริษัท บริหารสินทรัพย์สุขุมวิท จำกัด (SAMAMC25DA)	21 ธ.ค. 68	2.86	26,000	25,876,339.58	1.82
บริษัท ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี จำกัด (มหาชน) (STA277A)	27 ก.ค. 70	3.69	14,700	14,802,502.66	1.04
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) (TBEV275A)	7 พ.ค. 70	3.08	5,000	5,037,676.05	0.35
บริษัท โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด (TLT25DA)	9 ธ.ค. 68	2.69	33,000	33,002,990.79	2.32
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (TRUE265A)	7 พ.ค. 69	3.74	10,000	10,095,884.80	0.71
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (TRUE266A)	8 มิ.ย. 69	3.59	7,000	7,045,785.95	0.50
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (TRUE267A)	25 ก.ค. 69	3.60	20,000	20,140,577.80	1.42
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (TRUE267B)	31 ก.ค. 69	3.70	25,000	25,207,048.75	1.77
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (TU26NB)	10 พ.ย. 69	2.27	20,000	19,685,976.60	1.38
บริษัท คับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (WHA26OA)	12 ต.ค. 69	3.69	5,000	5,081,401.75	0.36
บริษัท คับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (WHA279A)	21 ก.ย. 70	3.16	5,000	5,022,777.15	0.35
บริษัท คับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (WHA293A)	21 มี.ค. 72	3.48	5,000	5,034,773.95	0.35
รวมหุ้นกู้				524,937,995.39	36.87
ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินจดทะเบียนในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า					
สัญญาขายฟิวเจอร์ส					
ดัชนี SET50 ครบกำหนดกันยายน 2567 (S50U24)			76	82,209.20	0.01
รวมตราสารอนุพันธ์ทางการเงินจดทะเบียนในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				82,209.20	0.01
รวมเงินลงทุน				1,423,843,841.72	100.00

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 2

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น / จำนวนหน่วย (บาท/หน่วย)	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
เงินฝากธนาคาร					
ธนาคาร ยูโอบี จำกัด (มหาชน)	เมื่อทวงถาม	0.80	1,069,788.20	1,069,788.20	0.06
รวมเงินฝากธนาคาร				1,069,788.20	0.06
เงินฝากประจำ					
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	3 ม.ค. 68	2.15	50,000,000.00	50,000,000.00	2.72
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	6 ม.ค. 68	2.15	50,000,000.00	50,000,000.00	2.72
รวมเงินฝากประจำ				100,000,000.00	5.44
หลักทรัพย์จดทะเบียน					
หุ้นสามัญ					
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร				10,082,819.25	0.55
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโทรคมนาคม ดิจิทัล (ดูหมายเหตุ 6)			1,066,965	10,082,819.25	0.55
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์				68,176,624.60	3.71
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์					
เอไอเอ็ม อินดิคเทรียล โกรท (ดูหมายเหตุ 6)			248,703	2,710,862.70	0.15
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท (ดูหมายเหตุ 6)			767,845	8,523,079.50	0.46
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้			1,527,977	16,349,353.90	0.89
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ โกลเด้นแวนเจอร์			163,200	1,150,560.00	0.06
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์อิมแพ็ค โกรท			680,300	9,116,020.00	0.50
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า โลดิสส์ รีเทล โกรท			1,019,400	13,150,260.00	0.71
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า ควอลิตี้ เฮาส์ โฮเทล แอนด์ เรซิเดนซ์			45,100	308,935.00	0.02
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เอส ไพรม์ โกรท (ดูหมายเหตุ 6)			299,200	1,585,760.00	0.09
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าคิงดอมวิลเวอร์ พรีเมียม โกรท			1,428,205	15,281,793.50	0.83
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน				78,259,443.85	4.26
หน่วยลงทุน (ดูหมายเหตุ 6)					
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ธอนันต์ (ชนิดสะสมมูลค่า)			7,878,108.8684	83,051,023.69	4.52
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ Machine Learning Thai Equity (ชนิดสะสมมูลค่า)			7,478,890.2232	77,927,792.46	4.24
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ซีเอสที อีควิตี้ ฟันด์ (ชนิดสะสมมูลค่า)			4,175,237.7477	54,659,707.45	2.97
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ SET50 INDEX (ชนิดสะสมมูลค่า)			3,878,341.3824	76,893,159.75	4.18
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ หุ้นธรรมชาติไทย (ชนิดสะสมมูลค่า)			7,124,921.1281	81,866,768.75	4.45
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์ตราสารรัฐบาลการเงิน พลัส (ชนิดหน่วยลงทุน I)			4,059,647.9891	46,360,774.07	2.52
รวมหน่วยลงทุน				420,759,226.17	22.88
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย					
CB23907A	7 ก.ย. 66		18,000	17,994,690.36	0.98
CB23907B	7 ก.ย. 66		10,000	9,997,042.00	0.54
CB23914A	14 ก.ย. 66		59,000	58,961,239.36	3.21
CB23921A	21 ก.ย. 66		14,000	13,986,437.08	0.76
CB23N02B	2 พ.ย. 66		60,000	59,791,793.40	3.25

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 2

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบ	อัตรา	เงินต้น /	มูลค่าซื้อกรรม	ร้อยละของ
	กำหนด	ดอกเบี้ย	จำนวนหน่วย		
		(%)	(บาท/หน่วย)	(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
CB23N23A	23 พ.ย. 66		89,000	88,605,088.31	4.82
CB23O12A	12 ต.ค. 66		17,000	16,964,175.39	0.92
CB23O19A	19 ต.ค. 66		6,000	5,986,302.00	0.33
CBF23D06A	6 ธ.ค. 66	THOR + 0.05	100,000	100,017,682.00	5.44
CBF24610A	10 มิ.ย. 67	THOR + 0.05	40,000	40,040,527.60	2.18
รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย				412,344,977.50	22.43
พันธบัตร					
ESGLB35DA	17 ธ.ค. 78	1.585	9,000	7,817,571.54	0.43
ILB283A	12 มี.ค. 71	1.25	40,000	43,034,683.60	2.34
LB266A	17 มิ.ย. 69	2.35	30,000	30,022,746.90	1.63
LB276A	17 มิ.ย. 70	1.00	140,000	132,787,421.20	7.22
LB28DA	17 ธ.ค. 71	2.875	42,000	42,731,950.38	2.32
รวมพันธบัตร				256,394,373.62	13.94
หุ้นกู้					
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) (AP262A)	24 ก.พ. 69	2.97	9,000	8,965,852.11	0.49
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (BCP258B)	25 ส.ค. 68	2.84	14,000	13,935,027.54	0.76
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน) (BJC283A)	24 มี.ค. 71	2.16	31,000	29,184,457.41	1.59
บริษัท ระบบขนส่งมวลชนกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BTSC24NA)	8 พ.ย. 67	2.00	23,000	22,752,284.25	1.24
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (BTSG23NA)	6 พ.ย. 66	2.44	24,000	24,000,859.44	1.31
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (BTSG24NA)	29 พ.ย. 67	2.95	15,000	14,886,402.30	0.81
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) (CPALL268A)	26 ส.ค. 69	3.68	75,000	75,847,118.25	4.13
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน) (CPF244A)	12 เม.ย. 67	3.11	58,500	58,688,562.47	3.19
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน) (CPF251A)	24 ม.ค. 68	3.05	10,000	10,002,173.70	0.54
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน) (EA259A)	8 ก.ย. 68	2.99	16,000	15,806,177.44	0.86
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน) (EA261A)	20 ม.ค. 69	3.05	7,000	6,904,517.34	0.38
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (FPT262A)	2 ก.พ. 69	2.85	8,000	7,924,665.36	0.43
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) (GPSC24NA)	8 พ.ย. 67	2.24	26,000	25,835,693.52	1.41
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (GULF241A)	25 ม.ค. 67	3.28	19,000	19,083,027.34	1.04
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (GULF263A)	30 มี.ค. 69	2.85	8,000	7,902,705.84	0.43
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน) (IVL265A)	18 พ.ค. 69	3.00	9,000	8,946,911.97	0.49
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน) (LH230A)	20 ต.ค. 66	2.03	18,000	17,997,471.90	0.98
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน) (LH265A)	14 พ.ค. 69	2.92	10,000	9,950,898.10	0.54
บริษัท เอกชัย ดิสทริบิวชั่น ซิสเทม จำกัด (LOTUSS244A)	20 เม.ย. 67	2.81	10,000	10,018,902.50	0.54
บริษัท เอกชัย ดิสทริบิวชั่น ซิสเทม จำกัด (LOTUSS264A)	20 เม.ย. 69	3.20	14,000	13,871,425.12	0.75
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (MINT243B)	29 มี.ค. 67	3.85	3,000	3,014,818.35	0.16
บริษัท บริหารสินทรัพย์สุขุมวิท จำกัด (SAMAMC25DA)	21 ธ.ค. 68	2.86	26,000	25,729,992.60	1.40
บริษัท ศรีตรังแอม โกรอินดัสทรี จำกัด (มหาชน) (STA277A)	27 ก.ค. 70	3.69	14,700	14,662,144.71	0.80

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 2

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบ	อัตรา	เงินสด /	ร้อยละของ	
	กำหนด	ดอกเบี้ย	จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม	มูลค่าเงินลงทุน
		(%)	(บาท/หน่วย)	(บาท)	
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) (TBEV243A)	1 มี.ค. 67	3.50	51,000	51,254,170.23	2.79
บริษัท โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด (TLT25DA)	9 ธ.ค. 68	2.69	33,000	32,817,934.38	1.78
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (TRUE267A)	25 ก.ค. 69	3.60	20,000	19,959,315.80	1.09
บริษัท ไทยยูเนียน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (TU26NB)	10 พ.ย. 69	2.27	20,000	19,448,983.60	1.06
รวมหุ้นกู้				569,392,493.57	30.99
รวมเงินลงทุน				1,838,220,302.91	100.00

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 2
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล	6	13,483,703.99	11,373,726.44
รายได้ดอกเบี้ย	6	26,165,108.94	27,642,770.26
รายได้อื่น		280.93	-
รวมรายได้		39,649,093.86	39,016,496.70
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6	9,061,446.47	11,625,403.70
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		452,877.09	581,272.42
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6	1,164,875.11	1,418,304.78
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		110,000.00	110,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	6	378,644.41	175,874.93
รวมค่าใช้จ่าย		11,167,843.08	13,910,855.83
รายได้สุทธิ		28,481,250.78	25,105,640.87
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	5	(115,238,810.11)	(70,808,671.76)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		52,143,544.63	20,606,360.01
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(63,095,265.48)	(50,202,311.75)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(34,614,014.70)	(25,096,670.88)
หัก ภาษีเงินได้	3	3,292,654.11	2,642,652.35
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	7	(37,906,668.81)	(27,739,323.23)

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์สมาร์ทแพลน 2
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

	บาท	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(37,906,668.81)	(27,739,323.23)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	21,247,438.31	56,378,860.25
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(460,686,208.65)	(564,601,058.89)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(477,345,439.15)	(535,961,521.87)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	1,928,302,250.49	2,464,263,772.36
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	1,450,956,811.34	1,928,302,250.49
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	190,813,331.8401	240,525,334.9890
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	2,135,338.6352	5,527,624.7180
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(46,574,735.0532)	(55,239,627.8669)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	146,373,935.4221	190,813,331.8401

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ด. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- เงินลงทุนในหน่วยลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด หรือมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนใช้วิธีการราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างมีสาระสำคัญ
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารอนุพันธ์ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาที่ใช้ในการชำระราคาที่ประกาศโดยตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- เงินฝากธนาคารใช้มูลค่าเงินต้นบวกดอกเบี้ยค้างรับจนถึงวันที่วัดค่าเงินลงทุนในการกำหนดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งได้แยกแสดงดอกเบี้ยค้างรับไว้ในลูกหนี้จากดอกเบี้ยในงบแสดงฐานะการเงิน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

การรับรู้อย่างได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนต่อมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจำนวนที่ตัดจำหน่ายรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของรายได้ดอกเบี้ย

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักค่าใช้จ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	1,940,323,087.62	2,474,117,687.46
ขายเงินลงทุน	2,291,567,810.87	2,955,779,607.69

5. ข้อมูลเกี่ยวกับตราสารหนี้ที่ผู้ออกผิดนัดชำระหนี้หรือผิดเงื่อนไขที่ตกลงไว้

กองทุนมีเงินลงทุนในหุ้นกู้ที่ออกโดย บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน) เป็นหุ้นกู้ชนิดไม่มีหลักประกัน ประสบปัญหาสภาพคล่องทางการเงิน บริษัทจัดการได้แยกเงินลงทุนในหุ้นกุดังกล่าวออกจากทรัพย์สินโดยรวมของกองทุน ด้วยการทำ side pocket เมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม 2567 โดยจะไม่นำมูลค่าหลักทรัพย์ดังกล่าวมาคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้มีรายชื่อเป็นผู้ถือหน่วยลงทุน ณ วันที่ 12 กรกฎาคม 2567 ที่มีสิทธิได้รับเงินคืนในอนาคตที่บริษัทจัดการอาจได้รับชำระหนี้ หรือขายหลักทรัพย์นั้นได้ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ประเภทหน่วยลงทุน / ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	บาท
		มูลค่าหน้าตั๋ว / ราคาทุน
ชนิดสะสมมูลค่า		
EA259A	8 กันยายน 2568	6,074,420.58
EA261A	20 มกราคม 2569	2,657,559.00
ชนิดจ่ายเงินปันผล		
EA259A	8 กันยายน 2568	9,072,734.70
EA261A	20 มกราคม 2569	3,969,321.43
รวม		21,774,035.71

ในระหว่างปี 2567 กองทุนได้ตัดบัญชีเงินลงทุนในหุ้นกุดังกล่าวเป็นขาดทุนที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนเป็นจำนวนเงิน 21,774,035.71 บาท

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	9,061,446.47	11,625,403.70	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	1,164,875.11	1,418,304.78	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	73,069,995.32	26,952,826.10	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	7,430,237.72	1,955,170.46	ราคาตลาด

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด			
รายได้ดอกเบี้ย	34,485.67	79,439.44	อัตราตลาด
ค่านายหน้า	240,540.01	114,652.21	อัตราที่ตกลงร่วมกัน
ทรัพย์สินที่บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด เป็นทรัพย์สิน			
ซื้อเงินลงทุน	56,594,885.56	-	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน / ใถ่ถอนเงินลงทุน	33,465,056.20	28,194,788.24	ราคาตลาด / มูลค่าหน้าตั๋ว
รายได้เงินปันผล	2,917,035.72	2,825,352.07	ตามที่ประกาศจ่าย
รายได้ดอกเบี้ย	-	43,397.28	อัตราตลาด
หน่วยลงทุนของกองทุนอื่นที่บริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด			
ซื้อเงินลงทุน	913,272,862.87	551,697,000.00	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	939,535,078.84	678,020,224.27	ราคาตลาด
รายได้เงินปันผล	2,177,660.74	2,043,525.22	ตามที่ประกาศจ่าย

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	637,673.90	880,560.93
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	18,992.56	10,010.12
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	85,328.33	107,056.23
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด		
เงินประกันตามสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์	16,413,721.48	75,369,213.06
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	16,609.48	52,600.66
ทรัพย์สินที่บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด เป็นทรัพย์สิน		
เงินลงทุน	36,587,930.50	12,819,702.20
ลูกหนี้จากเงินปันผล	247,515.86	474,147.42
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	297,401.97	-
หน่วยลงทุนของกองทุนอื่นที่บริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด		
เงินลงทุน	364,693,662.80	430,842,045.42
ลูกหนี้จากเงินปันผล	432,237.88	396,469.01
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	7,906,000.00	1,383,000.00

7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	หน่วย			
	2567			
	ชนิด สะสมมูลค่า	ชนิด จ่ายเงินปันผล	ชนิด เพื่อการออม	ชนิดเพื่อการออม ผ่านช่องทาง อิเล็กทรอนิกส์
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	73,160,933.6577	110,758,172.5431	6,724,988.8438	169,236.7955
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	149,462.5775	401,564.0461	1,501,679.9410	82,632.0706
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(17,591,528.4486)	(28,613,446.5762)	(353,923.1445)	(15,836.8839)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	55,718,867.7866	82,546,290.0130	7,872,745.6403	236,031.9822
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	560,175,590.75	809,057,477.66	79,322,118.85	2,401,624.08
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	10.0536	9.8012	10.0755	10.1749

	หน่วย			
	2566			
	ชนิด สะสมมูลค่า	ชนิด จ่ายเงินปันผล	ชนิด เพื่อการออม	ชนิดเพื่อการออม ผ่านช่องทาง อิเล็กทรอนิกส์
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	100,871,234.9585	135,100,952.0811	4,551,882.6398	1,265.3096
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	991,672.4336	2,021,818.4577	2,330,767.5982	183,366.2285
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(28,701,973.7344)	(26,364,597.9957)	(157,661.3942)	(15,394.7426)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	73,160,933.6577	110,758,172.5431	6,724,988.8438	169,236.7955
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	750,615,760.69	1,107,826,448.45	68,137,660.87	1,722,380.48
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	10.2597	10.0022	10.1320	10.1773

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ชนิดสะสมมูลค่า	(14,941,486.45)	(11,170,434.26)
ชนิดจ่ายเงินปันผล	(22,724,009.95)	(15,718,536.00)
ชนิดเพื่อการออม	(250,962.59)	(833,993.49)
ชนิดเพื่อการออมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	9,790.18	(16,359.48)
รวม	(37,906,668.81)	(27,739,323.23)

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (ข้อมูลระดับที่ 1)
- ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น (ข้อมูลระดับที่ 2)
- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

	บาท			
	ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุนและหน่วยลงทุน	151,866,501.90	350,289,675.80	-	502,156,177.70
ตราสารหนี้	-	921,605,454.82	-	921,605,454.82
ตราสารอนุพันธ์	82,209.20	-	-	82,209.20

	บาท			
	ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุนและหน่วยลงทุน	78,259,443.85	420,759,226.17	-	499,018,670.02
ตราสารหนี้	-	1,339,201,632.89	-	1,339,201,632.89

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุน และตราสารอนุพันธ์ที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ซื้อหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยหน่วยลงทุน และตราสารหนี้ภาครัฐและภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	46,779,448.45	867,195,953.49	509,868,439.78	1,423,843,841.72
เงินฝากธนาคาร	210,122.02	-	18,992.56	229,114.58
<u>เงินประกันตามสัญญา</u>				
ซื้อขายตราสารอนุพันธ์	16,413,721.48	-	-	16,413,721.48
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	10,320,743.34	10,320,743.34
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	8,306,446.17	8,306,446.17
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	1,290,172.99	1,290,172.99
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	4,744,071.46	4,744,071.46
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	865,836.87	865,836.87
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	1,233,698.87	1,233,698.87
หนี้สินอื่น	-	-	23,275.76	23,275.76

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	184,162,681.40	882,752,183.59	771,305,437.92	1,838,220,302.91
เงินฝากธนาคาร	6,668,908.36	-	10,010.12	6,678,918.48
<u>เงินประกันตามสัญญา</u>				
ซื้อขายตราสารอนุพันธ์	75,369,213.06	-	-	75,369,213.06
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	8,764,866.94	8,764,866.94
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	1,383,000.00	1,383,000.00
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	125,336.67	125,336.67
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,141,492.67	1,141,492.67
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	817,143.37	817,143.37
หนี้สินอื่น	-	-	30,078.19	30,078.19

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ตราสารอนุพันธ์ หน่วยลงทุน และตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารที่มีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2567



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
ไทยพาณิชย์ ปาร์ค พลาซ่า อาคาร 1 ชั้น 7-8 เลขที่ 18 ถนนรัชดาภิเษก แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900

SCBAM Call Center 0 2777 7777 หรือ WWW.SCBAM.COM